

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Русь-Бейкери» за 2024 год

1. Краткие сведения об организации (далее также «Общество»):

Полное название: Общество с ограниченной ответственностью «Русь-Бейкери»

Сокращенное название: ООО «Русь-Бейкери»

Юридический адрес: 424016, г. Йошкар-Ола, Элеваторный проезд, д. 5;

Фактический адрес: 424016, г. Йошкар-Ола, Элеваторный проезд, д. 5;

Дата государственной регистрации: 08.08.2006 г;

ОГРН1061215082720, ИНН 1215113341;

Уставный капитал составляет 100 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Собственником предприятия является Компания с ограниченной ответственностью «АйБиСи ИНТЕРНЭШНЛ БЭЙКЕРИ КОРПОРЕЙШН ЛИМИТЕД» (IBC International Bakery Corporation Limited); с 18.03.2024г. собственник- Открытое Акционерное общество «РОНИН ТРАСТ» Доверительное управление: ЗПИФ комбинированный «Долгосрочное развитие».

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний

2. Сведения о деятельности организации:

2.1. Основные виды деятельности организации:

Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения (ОКВЭД 10.71);

Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения (ОКВЭД 10.72).

2.2. Основная деятельность: производство замороженной хлебобулочной продукции

Деятельность ведется на территории Российской Федерации.

Инвестиционные (кредитные ресурсы) привлекались в 2024 г. для пополнения оборотных средств (покупка муки) на сумму 50 000 тыс. руб. и 55 000 тыс. руб. на закупки основных средств и внеоборотных активов в ПАО «Сбербанк».

2.3. Численность работников Общества по состоянию на 01.01.2025 г. составила 280 человек; среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 242 человек.

2.4. Общество применяет общую систему налогообложения

2.5. По состоянию на отчетную дату Общество не находится в состоянии реорганизации, банкротства, ликвидации. Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению его деятельности в течение, как минимум, двенадцати месяцев, следующих за отчетным периодом. Также

не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности ООО «Русь-Бейкери» осуществлять свою деятельность непрерывно

3. Структура органов управления ООО «Русь-Бейкери»

Высшим органом управления Общества является совет директоров;

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Полномочия определены уставом на срок один год.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», иными нормативными актами (положениями, стандартами) в области российских правил (стандартов) бухгалтерского учета (РСБУ).

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в полном объеме (упрощенный бухгалтерский учет и упрощенная бухгалтерская) отчетность не применяются).

Изменения принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений нет; несопоставимость данных за отчетный период и период, предшествующий отчетному, нет (существенные корректировки не осуществлялись).

При формировании учетной политики организации допущения, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008, не использовались; существенных отступлений от российских правил бухгалтерского учета не было.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет генеральный директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой ООО «Русь-Бейкери» в количестве 3 сотрудников, возглавляемой главным бухгалтером.

4.3. Отчетность ООО «Русь-Бейкери» за 2024 год подвергалась аудиту аудиторской компанией ООО «ИЛЛО-АУДИТ», так как предприятие подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному закону «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008.

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе соблюдения принципа непрерывности деятельности ООО «Русь-Бейкери» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в

т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (включая основные средства, ТМЦ, денежные средства, средства в расчетах и др.). Излишков и недостатков не выявлено.

В течение 2023 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

5. Основные положения учетной политики (основные принципы и методы, применявшиеся при ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики)):

5.1. Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом генерального директора от 31.12.2021 № 268-П.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов).

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества составляет 5 % от соответствующей статьи отчетности.

5.2. Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока, в течение которого объект будет приносить организации экономические выгоды (при наличии возможности (совпадении сроков) - по аналогии с Классификацией основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.02.2002 г. № 1 (если при принятии к учету не устанавливается иной срок).

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Переоценка основных средств не производится. Основные средства на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент отпуска в эксплуатацию.

Обществом не выявлена необходимость пересмотра срока полезного использования по имеющимся основным средствам.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

Арендные платежи по договорам аренды, по которым не возникает обязанности признания обязательства по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

5.3. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются в месяцах исходя из периода, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды, включая законодательно установленные сроки владения ими.

В течение 2024 года по нематериальным активам начислялась амортизация линейным способом с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности.

5.4. Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужды их оценка (для целей учёта в составе расходов) осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

5.5. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.6. Затраты на производство продукции аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям; незавершенное производство учитывается на счете 20 в размере фактической стоимости. 15.1. Полуфабрикаты собственного производства учитываются на одноименном счете 21.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг).

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры. Распределение общепроизводственных расходов, осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а также коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»

по итогам отчетного периода полностью признаются в себестоимости продаж (списываются на счет продаж и между объектами калькулирования не распределяются).

5.7. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Обществом: в бухгалтерском балансе показатели отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

5.8. Осуществлен переход на применение нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Существенных изменения в учетной политике на 2025 год, не предвидится.

Изменений учетных оценок Обществом в 2024 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлялось.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2024 году не имеется.

Общество досрочно не применяло в 2024 г. никакие опубликованные, но ещё не вступивших в силу федеральные стандарты бухгалтерского учета.

6. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:

6.1. Нематериальные активы, НИОКР.

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет.

Сроки полезного использования и способы определения амортизации нематериальных активов в 2024 году не изменялись; уценка нематериальных активов не осуществлялась (не требуются).

Переоценка нематериальных активов (включая из уценку и дооценку) в организации не производится (не предусмотрена учетной политикой).

Иная информация о нематериальных активах, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, – нет.

НИОКР и природоохранные мероприятия в 2024 году не осуществлялись.

6.2. Основные средств, капитальные вложения и аренда.

6.2.1. В течение отчетного года выбытие основных средств осуществлялось вследствие физического износа и продажи.

В течение 2024 года по основным средствам начислялась амортизация с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности.

Переоценка основных средств не производилась.

У Общества по состоянию на 31.12.2024 г. не имеется затрат на регулярные, с периодичностью более 12 месяцев, ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание.

Объектов на консервации не имеется (в том числе, по которым приостановлено начисление амортизации).

6.2.2. Обесценение капитальных вложений и восстановление обесценения, подлежащие включению в расходы или доходы отчетного периода в 2024г. отсутствовало.

В 2024 г. действовали договоры аренды, по которым в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 не признавались ППА и обязательство по аренде, ввиду того, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду при том, что:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (1 договора);

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (1 договор).

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в 2024 г. не производился.

Арендуемое имущество используется в текущей деятельности при производстве замороженных хлебобулочных изделий.

6.2.3. Договоры аренды, по которым Общество является арендодателем и которые идентифицируются как финансовая аренда, в 2024 г. отсутствуют. Обществом в 2024 г. не признавалась инвестиция в аренду.

6.3. Материально производственные запасы.

В 2024 г. резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался (не возникло необходимости – на отчетную дату отсутствуют ТМЦ, стоимость которых снизилась, утратившие свои свойства (качество)).

6.4. Информация о денежных средствах организации:

6.4.1. Сверка показателей отчётных форм:

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, тыс. руб.		Стр. 4450 и стр. 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало (конец) отчетного периода» Отчета о движении денежных средств, тыс. руб.	
на 31.12.2021	708	на 31.12.2021	708
на 31.12.2022	188	на 31.12.2022	188
на 31.12.2023	81	на 31.12.2023	81
на 31.12.2024	574	на 31.12.2023	574

6.4.2. Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.:

Отчетная дата	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, всего	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, в том числе:		
		остатки на расчетных, текущих и иных аналогичных счетах в банках	остатки на валютных счетах	остатки наличных денежных средств
на 31.12.2022	188	188	0	0
на 31.12.2023	81	81	0	0
на 31.12.2024	574	574	0	0

6.4.3. Пояснения по денежным потокам и их отражению в отчётности:

- к денежным эквивалентам организация относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком до 1 месяца (при условии надежности кредитной организации);

- в случае возникновения денежных потоков, не отнесенных непосредственно к операционной, инвестиционной или финансовой деятельности (как указано в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету) данные операции для целей формирования ОДДС классифицируются организацией самостоятельно, исходя их экономической сущности, а также отношения к отражению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

в отчетном периоде подобных операций не возникало;

- «свернуто» (сальдировано) денежные потоки не отражались.

- иной существенной информации для понимания показателей отчета о движении денежных средств не имеется.

6.4.4. Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а) суммы открытых, но не использованных организацией по состоянию на отчетную дату кредитных линий отсутствуют;

б) денежные средства, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта по состоянию на отчетную дату отсутствуют;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита - не имеется;

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) - отсутствуют.

6.4.5. Дополнительная информация по ОДДС:

а) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;

б) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации – не имеется.

6.5. Операции с иностранной валютой.

Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, за 2024 год в составила: положительная - 418,6 тыс. руб., отрицательная- 236 тыс. руб.

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, не зачислялись.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2024 года составил: USD – 101.6797 руб. Необходимости установления иного курса в 2024 г. для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств не возникало.

6.6. Финансовые вложения.

Вложения в финансовые вложения включают: операции по сделкам РЕПО.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, - нет; стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется на 31.12.2024 г. составляет 24 878 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался (не требуется).

Предоставленные займы не отражались в оценке по дисконтированной стоимости (не требуется).

Совместной деятельности не ведется; договоры простого товарищества отсутствуют; сделки по объединению бизнесов не осуществляются.

6.7. Расчеты с контрагентами.

Наиболее крупные дебиторы в части задолженности покупателей и заказчиков: ООО «Международная хлебопекарная корпорация» - 114 097 тыс. руб.

Наиболее крупные дебиторы в части задолженности поставщиков и подрядчиков заказчиков (по авансам выданным):

«Рондо Русь» ООО – 7 832 тыс. руб.

«ДЛГ» ООО -7 114 тыс. руб.

Торосян Роман Витальевич ИП – 1 900 тыс. руб.

ПОСТЭКС ООО -1 866 тыс. руб.

ООО "Немецкий технологический центр" - 643 тыс. руб.

Наиболее крупные кредиторы в части задолженности поставщиков и подрядчиков:

Ода-Трейд ООО 9 181 тыс. руб.

СИМБИРСКОМУКА ООО– 6 153 тыс. руб.

ЗЕЛАЙЕТА РУС ООО – 5 291 тыс. руб.

Первый Мясокомбинат ООО – 3 710 тыс. руб.

ХЛЕБСЕРВИС ООО - 3 333 тыс. руб.

КАЗАНСКИЕ ДЕЛИКАТЕСЫ ООО – 3 305 тыс. руб.

НЭК – 3 200 тыс. руб.

Гофроград ООО -2 784 тыс. руб.

Петербургская50 ООО – 2 700 тыс. руб.

Селена ООО– 2 480 тыс. руб.

ТРИЭР-Казань ООО – 2 158 тыс. руб.

НДС по авансам выданным в сумме 309 тыс. руб. отражен в балансе по стр. 11902.

В течение 2024 года не было списания дебиторской задолженности, нереальной к взысканию.

Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. составляет 434 тыс. руб.

Вся отраженная в балансе кредиторская задолженность относится к категории непросроченной (текущей).

6.8. Полученные кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет непогашенные кредиты:

Кредитор	договор	Срок погашения кредита	Остаток на 01.01.2024 тыс. руб.	Сумма кредита, полученная, тыс. руб.	Сумма кредита, погашенная тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 тыс. руб.
ПАО СБЕР-БАНК	Договор №7М-1-7OUDJ4HYI об открытии невозобновляемой кредитной линии от 16.03.2023	12.03.2024	4 480	-	4 480	-
ПАО СБЕР-БАНК	НКЛ-1874 SX ACPM_MF об открытии невозобновляемой кредитной линии от 23.11.2021г.	05.11.2024	6300	-	6 300	-
ПАО СБЕР-БАНК	7М-1-995Y2TDT об открытии невозобновляемой КЛ от 13.11.2023	08.11.2024	20 000	-	20 000	-
ПАО СБЕР-БАНК	Договор № 7М-GQW-HLV от 26.04.2024	25.04.2025	-	50 000	-	50 000
ПАО СБЕР-БАНК	Договор № 420B00XGJ2LZMF от 04.06.2024	03.06.2027	-	55 000	-	55 000

Итого			30 780	105 000	30 780	105 000
--------------	--	--	--------	---------	--------	---------

Обязательства перед указанными кредиторами в течение 2024 года выполнялись в полном объеме им в установленные сроки.

В течение 2024 года Обществом уплачено процентов и иных платежей за пользование заемными средствами в объеме 3 588 тыс. руб. с отнесением в состав прочих расходов. Капитализация процентов не осуществлялась в связи с отсутствием инвестиционных активов.

В качестве обеспечения полученных кредитов предоставлено

Договор залога №ДЗ-1874/1 от 23.11.2021 г. 20 790 тыс. руб.

Договор залога №ДЗ-1874/2 от 23.11.2021 г. 20 991 тыс. руб.

За третьих лиц поручительства не выдавались.

Иные обеспечения принятых обязательств, выданные третьим лицам отсутствуют.

Иные обременения на имущество (в том числе в качестве залога) не принимались.

6.9. Доходы и расходы организации.

6.9.1. К выручке (доходам от обычных видов деятельности) в организации относится: выручка от продажи произведенной продукции – замороженных хлебобулочных изделий – 1 054 063 тыс. руб.

6.9.2. Динамика показателей основной деятельности организации по видам

Наименование показателей	Значение показателей		
	2022 г.	2023 г.	2024 г.
Выручка, тыс. руб.	630 459	825 414	1 054 063
Производство замороженных хлебобулочных изделий	630 459	825 414	1 054 063
Прямые расходы, тыс. руб.	554 273	707 485	827 844
Производство замороженных хлебобулочных изделий	554 573	707 485	827 844

6.9.3. В составе прочих доходов в отчетном периоде отражены (в тыс. руб.):

Прочие доходы	30215
Доходы (расходы), по сделкам РЕПО	13 006
Доходы (расходы), связанные с продажей основных средств	1 854
Доходы (расходы), по результатам инвентаризаций	4 267
Доходы (расходы), связанные с продажей материалов	2 248
Доходы (расходы) прошлых периодов	746

Штрафы, пени, неустойки	66
Доходы (расходы) от сдачи оборудования в аренду	264
Отчисления в резерв по сомнительным долгам (восстановление резерва)	30
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	419
Возмещение по договору страхования груза	1
Прочие расходы/доходы	266
Доходы (расходы) от списания хлеба (х\б продукции, сырья и материалов)	1

В составе прочих расходов в отчетном периоде отражены (тыс. руб.):

Прочие расходы	19707
Списание товара (хлебобулочной продукции), сырья и материалов	1764
Доходы (расходы), по результатам инвентаризаций	1 687
Доходы (расходы), связанные с продажей материалов	2896
Доходы (расходы), связанные с продажей ОС	1573
Комиссия брокера	921
Административно-хозяйственные, бытовые расходы	506
Доходы (расходы) прошлых периодов	737
Расходы на услуги банков	678
Списание НДС	225
Материальная помощь	1080
Прочие расходы/доходы	614
Плата за пользование лимитом кредитной линии	5
Комиссия Депо. Перевод по итогам торгов	33
Проценты по кредитным договорам	4193
Прочие расходы/доходы(не принимаемые)	2465
Списание НДС	225
Комиссия за эквайринг	8
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	236
Судебные расходы	44

Прочие доходы и расходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков – нет.

6.9.4. Остаток расходов будущих периодов на конец отчетного периода включает:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Программы 1С 8 "ERP"	639
Лицензия на сервер (x86-64)	83
Лицензия 1С:Предприятие. Лицензия на 20 рабочих мест	75
Лицензия 1С:Предприятие. Лицензия на 10 рабочих мест	40
Лицензия на программное обеспечение DataMobile версия Online lite	19
Лицензия на программное обеспечение DataMobile версия Online lite	13
Семинар "Гарант-Марий Эл"	12
Лицензия на программное обеспечение DataMobile версия Online lite	10
Фискальный накопитель ФН-1,2 (15 месяцев)	8
СБИС 29.06.2023-28.06.2024	4
Страхование ОПО (Газ) 15.09.2023-14.09.2024	4
Страхование ОПО (БХМ) 15.09.2023-14.09.2024	3
Лицензия на программное обеспечение Zebra Designer Pro 3, ACTIVATION KEY 1 PC, Email Delive 13.10.24	2
СБИС 27.03.2023-26.03.2024	1
Итого	913

и отражен: в бухгалтерском балансе по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» - 8 тыс. руб.

6.9.5. Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2022 года Общество не получало; бюджетные кредиты отсутствуют.

Доходы будущих периодов на начало и конец отчетного года отсутствуют.

6.10. Условные факты хозяйственной деятельности, оценочные резервы и оценочные обязательства.

6.10.1. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам работникам по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 14 030 тыс. руб. Ожидаемый срок использования данного оценочного обязательства – 2025 год.

Иные оценочные обязательства и оценочные резервы не создавались ввиду отсутствия условий их признания.

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

6.10.2. Существенных изменений в порядке формирования и отражения оценочных значений и оценочных значений в 2024 году не возникло.

Общество не отражает никакие активы и обязательства по справедливой стоимости.

6.10.3. В Обществе не существует никаких иных существенных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2024 г., которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

6.11. Налогообложение организации.

6.11.1. Общество в течение 2024 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- налог на прибыль (начислено 13 087 тыс. руб., уплачено 11 601 тыс. руб.);
- НДС (начислено 1 327 тыс. руб., уплачено 4050 тыс. руб.);

6.11.2. Санкций, предъявленные налоговыми органами к Обществу в виде штрафов и пени не было.

Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на Общество не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 31.12.2024 г. организация не имеет.

6.11.3. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Обществом применяется.

Постоянные налоговые разницы в сумме 72 171 тыс. руб. возникли за счет признания расходов, не отвечающих критериям ст. 25 Налогового кодекса РФ, отложенные налоговые активы в сумме 4 230 тыс. руб. сформированы вследствие того, что в налоговом учете не формируется резерв предстоящих отпусков, отложенные налоговые обязательства в сумме 1 615 тыс. руб. - за счет пересмотра срока полезного использования ОС в бухгалтерском учете, разницы правилах формирования себестоимости готовой продукции; условный расход (доход) по налогу на прибыль составляет 10 501 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль для организации, согласно нормам НК РФ, составляет 20%.

6.12. Прибыль и собственный капитал организации.

6.12.1 Доходов и расходов, относимых в 2024 году непосредственно за счет собственного капитала организации нет.

6.12.2. Размер чистых активов организации на 31.12.2024 г. составил 437 829 тыс. руб. (превышает сумму уставного капитала).

6.12.3. Промежуточные дивиденды участникам в течение 2024 года объявлялись и выплачивались в размере 200 000 т.р.

6.12.4. Изменений размера уставного капитала ООО «Русь-Бейкери» в 2024 не осуществлялось.

Дополнительных вкладов в имущество Общества от участников не поступало.

7. Прочая информация.

7.1. В Обществе имеют место события после отчетной даты:

23 января 2024 года в ЕГРЮЛ была внесена запись о том, что единственным участником Общества стал Делендик Артем Иванович (согласно договора купли-продажи доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Русь-Бейкери» от 25.12.2023 г.)

18 марта 2024 года в ЕРЮЛ была внесена запись о том, что единственным участником Общества стал Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «Долгосрочное развитие», доверительным управляющим которого является ОАО

«РОНИН Траст» ИНН 7709379423 (согласно Договора передачи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Русь-Бейкери» от 29.02.2024 года).

По мнению Общества смена участника никак не повлияет на текущую деятельность Общества.

7.2. В Обществе не существует никаких иных существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023 г., которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

7.3. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 г. нет.

7.4. Прекращаемой деятельности (прекращаемых операций) и долгосрочных активов для продажи нет.

7.5. Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами, Общество по состоянию на 31.12.2024 г. не отвечает.

8. К связанным сторонам Общества относятся:

8.1. В соответствии со ст. 4 Закона РСФСР «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» от 22.03.91 № 948-1 аффилированными лицами Общества в 2024 году являлись:

Компания с ограниченной ответственностью «АйБиСи ИНТЕРНЭШНЛ БЭЙ-КЕРИ КОРПОРЕЙШН ЛИМИТЕД» (IBC International Bakery Corporation Limited); с 18.03.2024г. собственник- Открытое Акционерное общество «РОНИН ТРАСТ» Доверительное управление: ЗПИФ комбинированный «Долгосрочное развитие».

Члены Совета директоров Общества:

Галюс Денис Александрович,
Чечурина Марина Игоревна,
Разбицкий Егор Леонидович.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа: Степаненко Антон Юрьевич - генеральный директор ООО «Русь-Бейкери» по 12.12.2024г.

Охотникова Наталья Вячеславовна с 13.12.2024г. по 12.12.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «МХК» - Общество, находящееся под общим контролем.

Сведения об основных связанных сторонах, подлежащие обязательному раскрытию согласно п.10 ПБУ11/2008 и имеющие место в течение отчетного периода:

Наименование Организации/	Виды операций	Сумма опера- ции, тыс. руб.	Величина деби- торской	Условия и сроки прове-
------------------------------	---------------	--------------------------------------	---------------------------	---------------------------

Характер взаимоотношений			задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.	дения расчетов по операциям
ООО «МХК» Общества, находящиеся под общим контролем	Приобретенные товары, работы, услуги: -сырье, материалы, прочие ТМЦ	1 266	0	В безналичном порядке согласно условиям договора
	Реализованные товары, работы, услуги: - замороженная хлебобулочная продукция	1 053785	112 502	В безналичном порядке согласно условиям договора
	- материалы, прочие ТМЦ	1 364	1 596	
	Услуги ответ. хранения	0	0	

8.2. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по операциям со связанными сторонами не формировались (не требуются); дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по операциям со связанными сторонами не списывались (не требуется).

8.3. Управленческий персонал включает в себя генерального директора.

Управленческому персоналу выплачено текущее вознаграждение в денежной форме (в совокупности) за 2024 год 2 984 тыс. руб. Иные (долгосрочные вознаграждения) управленческому персоналу не предоставлялись.

8.4. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по операциям со связанными сторонами не формировались (не требуются); дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по операциям со связанными сторонами не списывались (не требуется).

9. Раскрытие информации о рисках:

9.1. В данном разделе мы раскрываем информацию от тех рисках хозяйственной деятельности организации, которые с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

9.2. Основные риски, имеющие отношение на отчетную дату к нашей организации. 24 февраля 2022 года началась Спецоперация Вооруженных сил России по демилитаризации и денацификации Украины, которая продолжается по настоящее время. В связи с этим против Российской Федерации со стороны США и ЕС были введены беспрецедентные санкции. Множество американских и европейских

Компаний заявили о приостановке либо полном отказе от осуществления деятельности в России. В ответ Правительство РФ и Центральный банк России ввели ответные санкции и реализовали ряд мер поддержки граждан и бизнеса. Эти события оказали значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться дальнейшие события, связанные со Спецоперацией Вооруженных сил России по демилитаризации и денацификации Украины, в России и во всем мире, а также какие действия, будут предприняты руководством России, и как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Существенного изменения в видах рисков и их уровне (по сравнению с предшествующим отчетным периодом) нет.

Основой управления финансовыми рисками в организации является управление ликвидностью и платёжеспособностью организации в совокупности с рентабельностью целью обеспечения своевременного получения финансовых ресурсов, исполнения приняты платежных обязательств.

Генеральный директор

Н.В. Охотникова

28 марта 2025 г.